

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г. ООО «Айсберг» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 1. Общие сведения.

Наименование полное	Общество с ограниченной ответственностью «Айсберг»
Наименование сокращенное	ООО «Айсберг»
Адрес	644105, г. Омск, ул. 22 Партсъезда, д. 100/2
ИНН/КПП	5503213967/550301001
ОКПО	61369162
ОГРН	1095543016678
Управляется	Директор в единственном лице

Основным видом деятельности ООО «Айсберг» является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Доходы от торговли оптовой неспециализированной являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Айсберг» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Система налогообложения ОСН.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Основные средства амортизируются линейным методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обеспечение. Критерий существенности принят в размере 5% от валюты баланса.

Раздел 3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Основные средства	На 01.01.2025 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Потупил о	Списано	Амортизация	
Здания	Первоначальная стоимость - 411	-	-	14	Первоначальная стоимость - 411

	Накопленная амортизация – 210 Балансовая стоимость – 201				Накопленная амортизация – 224 Балансовая стоимость – 186
Транспортные средства	Первоначальная стоимость – 5063 Накопленная амортизация – 1410 Балансовая стоимость – 3653	-	-	864	Первоначальная стоимость - 5063 Накопленная амортизация – 2274 Балансовая стоимость – 2789
Земельный участок	Первоначальная стоимость – 382	-	-	-	Балансовая стоимость – 382
Итого балансовая стоимость:					3357

Раздел 4. Расшифровка запасов.

Запасы	На 01.01.2025 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Затраты	Списано	
Материалы	705	173	64	814
Итого:				814

Раздел 5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

ДЗ	На 01.01.2025 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.)		На 01.01.2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Долгосрочная ДЗ	1977	-	124	1853
Краткосрочная ДЗ	644	204	12	836
Итого:				2689

КЗ	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Долгосрочная КЗ	4666	355	19	5002
Краткосрочная КЗ	1546	-	1099	447
Итого:				5449

Раздел 6. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

ОКВЭД	Доход (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)	Прибыль до налогообложения (тыс. руб.)
46.90	3364	3298	66
Прочие	3	-33	-30
	5288	5184	36